「学校法人会計」と「企業会計」との違いについて（平成27年度以降）

学校法人は、その教育研究活動により社会に貢献できる人材を育成し、研究成果を社会に還元することを目的としているのに対し、企業は営利の追求を目的としています。

こういった法人としての活動目的の違いは会計の違いにも反映されており、企業会計が投資家保護や債権者保護を命題とした適正な期間損益計算や配当可能利益の計算に重点が置かれているのに対し、学校法人会計では教育研究活動の永続性を図るために資金収支の顛末や収支の均衡状況、財政状況を測定することを目的としています。

学校法人は、学生生徒等からの納付金のほか、税金を原資とする補助金などによって収入を賄っている極めて公共性の高い法人であり、私立学校振興助成法において補助金の交付を受ける学校法人は、文部科学大臣の定める基準（学校法人会計基準）に従い、会計処理を行い、貸借対照表、収支計算書その他の財務計算に関する書類を作成することを義務付けられています。

貸借対照表は、学校法人会計も企業会計と同様に決算日（年度末）における財政状態を表すものです。

収支計算書には資金収支計算書、活動区分資金収支計算書、事業活動収支計算書があります。資金収支計算書は、当該会計年度の諸活動に対応するすべての資金の収入及び支出の顛末を明らかにすることを目的としています。

活動区分資金収支計算書は、企業会計におけるキャッシュフロー計算書に相当し、資金収支計算書を三つの活動区分ごとに区分して、活動ごとの資金の流れを明らかにすることを目的としています。

事業活動収支計算書は、企業会計における損益計算書と似た役割を担っていますが、学校法人会計の場合は、当該会計年度の活動に対応する事業活動収入と事業活動支出の内容、及び基本金組入後の均衡の状態を明らかにすることを目的としています。

以上が「学校法人会計」と「企業会計」の違いです。

学校法人会計基準（平成27年度から適用する新基準）について

学校法人会計基準は、私学を取り巻く経営環境の変化等を受けて、公教育を担う学校法人の経営状態について、社会に対してよりわかりやすく説明できる仕組みが求められています。こうした趣旨から改正された「学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文部科学省令第15号）」が文部科学省より公布され、平成27年度以後の会計年度に係る会計処理及び計算書類の作成から適用されることになりました。

（平成27年度予算から適用され、消費収支予算書は事業活動収支予算書となっております。）

■ 学校法人会計の概要

学校法人は、教育基本法、学校教育法及び私立学校法に従い学校を運営し、その収入の多くは学生生徒等の納付金や国や地方公共団体からの補助金で構成されている極めて公共性の高い公益法人です。学校法人の使命は、教育研究活動をとおして有為の人材を育成し、研究成果を社会に還元することにあります。このように、学校法人は企業とは異なり、利益の獲得を目的としていないため、損益計算を目的としている商業簿記による企業の会計処理では、学校の経営状態を把握することは難しくなります。そこで、学校の経営状況を把握するための会計情報作成を目的とし、私立学校振興助成法に定める「学校法人会計基準」に従い、会計処理を行っています。

■ 計算書類

国または地方公共団体から補助金の交付を受ける学校法人は、「学校法人会計基準」に則って、会計処理を行い、計算書類を作成しなければなりません。計算書類として「資金収支計算書」、「活動区分資金収支計算書」、「事業活動収支計算書」、「貸借対照表」の作成が義務付けられています。

〔資金収支計算書〕
当該会計年度（4月1日～3月31日）に行った諸活動に対応する全ての収入と支出の内容と、当該年度に係る支払資金の収入と支出のてん末を明らかにする計算書です。

〔活動区分資金収支計算書〕
資金収支計算書の決算額を「教育活動」「施設設備等活動」「その他の活動」の三つの活動区分ごとに区分し、活動ごとの資金の流れを明らかにします。
活動区分資金収支計算書は、制度的には法人全体の決算数値のみが必要とされ、予算欄がないので予算書の作成は、制度上求められていません。

〔事業活動収支計算書〕
当該年度の活動に対応する事業活動収入及び事業活動支出の内容及び基本金組入後の均衡の状態を明らかにし、経営状況を表します。企業会計の損益計算書の目的に類似した計算書となっています。

〔貸借対照表〕
年度末における資産・負債・正味財産（基本金、消費収支差額）を把握し、財政状態（運用形態と調達源泉）を表します。資金収支計算書と事業活動収支計算書が単年度ごとの状況を表す一方、貸借対照表は、今までの学校法人の活動を行ってきた積み重ねの結果を表します。

■ 学校法人会計と企業会計との違い

企業会計は、その年度の収益と費用を正しく捉え、事業状況を明確にし、収益力をより高めることを主たる目的としています。一方、学校法人は、公共性の高い教育研究活動を遂行することを事業目的とし、その活動の継続性と健全性が求められることから、学校法人会計では中長期的に収支のバランスと財政状態を正しく捉えることを目的としています。

	学校法人会計	企 業 会 計
事業の目的	教育研究活動	経済活動（利益追求）
会計処理のルール	学校法人会計基準	企業会計原則
計算書類	資金収支計算書 事業活動収支計算書 貸借対照表	キャッシュフロー計算書 損益計算書 貸借対照表
基本的な財産	基本金（永続的に保持する自己所有資産）	資本金（株主出資）
利害関係者	学費負担者、国、地方公共団体等	株主、債権者等
利益処分（配当等）	なし	あり

●資金収支計算書・事業活動収支計算書の勘定科目（共通）

学生生徒等納付金収入	授業料・施設設備金・入学金など学生から納付される収入です。
手数料収入	入学検定料、試験料、証明書発行手数料などの収入です。
寄付金収入	金銭やその他の資産等贈与された収入で、用途指定のある特別寄付金と用途指定のない一般寄付金があります。
補助金収入	国、地方公共団体及びこれに準ずる機関から交付される補助金です。
付随事業・収益事業収入	介護老人保健施設の収入や外部から委託を受けて行う事業の収入です。
医療収入	病院及び口腔医療センターの収入
受取利息・配当金収入	預貯金・有価証券の運用から得た利息や配当金などの収入です。
雑収入	上記の各収入に含まれない収入で、学校法人に帰属する収入です。

人件費支出	教職員に支給する本俸、期末手当、その他の手当及び所定福利費、役員に支払う報酬、退職金などの支出です。
教育研究経費支出	教育研究活動に要する経費や学生・生徒の厚生補導に要する経費です。
管理経費支出	総務・人事・経理業務や学生・生徒の募集に要する経費で、教育研究以外のために支出する経費です。

●資金収支計算書の勘定科目

資産売却収入	土地や建物、有価証券等の固定資産を売却した場合に生じる収入です。
前受金収入	翌年度入学の学生に係る学生生徒等納付金収入等、当年度に納入された収入です。
その他の収入	学生生徒等納付金収入から前受金収入までの各収入科目に含まれない収入です。
資金収入調整勘定	実際の資金の入金がなく、当年度の諸活動に対応する収入として計上された収入項目を調整するものです。
前年度繰越支払資金	前年度より繰り越された現預金の額です。
施設関係支出	土地・建物・構築物等の固定資産を取得するための支出です。
設備関係支出	教育研究用備品、その他の機器備品、図書、車輛等の固定資産を取得するための支出です。
資産運用支出	有価証券の購入等、資産運用に係る支出です。
その他の支出	人件費支出から資産運用支出までの各支出科目に含まれない支出です。
資金支出調整勘定	実際の資金の支出がなく、当年度の諸活動に対応する支出として計上された支出項目を調整するものです。
翌年度繰越支払資金	当年度の収入・支出が確定した時点での現預金の残高のことで、翌年度に繰り越されます。

●事業活動収支計算書の勘定科目

寄付金	土地、建物、物品等、現金以外のもので寄贈された受贈額も含まれます。
資産売却差額	資産を売却した際に、売却額が帳簿価額より高い金額で売却した場合に生じる差額です。
資産処分差額	資産を売却した際に、売却額が帳簿価額より低い金額で売却した場合に生じる差額です。
徴収不能額等	未収入金のうち、徴収不能と判断した額です。
基本金組入額	学校法人が教育研究活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するためのもので、事業活動収入から組み入れた額です。以下の４つに分類されます。 ■第１号基本金：学校法人が取得した固定資産の額です。 ■第２号基本金：将来取得する固定資産の取得に充てる金銭その他の資産の額です。 ■第３号基本金：基金として継続的に保持・運用する金銭その他の資産の額です。 ■第４号基本金：恒常的に保持すべき資金として別に文部科学大臣が定める額です。

●貸借対照表の勘定科目

有形固定資産	１年を超えて使用される有形の資産で、土地や建物、備品などです。
特定資産	使途が特定された預貯金などです。
その他の固定資産	有形固定資産・特定資産以外の固定資産で、有価証券や電話加入権などです。
流動資産	現金預金、未収入金（学生生徒納付金等）などです。
固定負債	退職給与引当金などです。
流動負債	未払金、前受金、預り金などです。

◆各計算書科目の説明

【資金収支計算書】

当該会計年度に行った教育研究等の諸活動に対応する全ての収入及び支出の内容を明らかにし、支払資金（現金及び預貯金）の収入及び支出のてん末を明らかにするものです。企業会計においては、「キャッシュフロー計算書」に近いものです。
主な科目は下記のとおりです。

収入の部

大科目	小科目	科目別処理事項
学生生徒等納付金収入		学則に記載されている納付金をいう（在学を条件とし、所定の額を義務的かつ一律に納付すべきものをいう。）
		保育料、教育費、学習費、指導料、学部教学費、教育充実費等で授業料ちは別に徴収するものは、具体的小科目で表示する。
	授業料収入	授業料収入には、聴講料、補講料、教職課程履習費等を含む。
	入学金収入	
	実験実習料収入	実験実習の費用として徴収する収入をいう。 教員資格その他の資格を取得するための実習料を含む。
	施設設備資金収入	施設拡充費その他施設・設備の拡充、維持等のための資金として徴収する収入をいう。 施設設備費、施設費、設備費、施設拡充費、施設維持費等で徴収するものは具体的小科目で表示する。
	教材費収入	
	暖房費収入	
	○○○収入	その他給食費、光熱水費、図書費等で徴収したものは具体的名称で記載する。
手数料収入		
	入学検定料収入	その会計年度に実施する入学試験、編入学試験のために徴収する収入をいう。
	試験料収入	学科の移転（学内での学籍異動）、追試験等のために徴収する収入をいう。 再試験料、転学部、転学科試験料等を含む。
	証明手数料収入	証明書発行等の手数料の収入をいう。
寄付金収入		備品等の現物寄付金を除きます。
	特別寄付金収入	用途指定のある寄付金をいう。指定寄付金、受配者指定寄付金、公益増進特定法人寄付金等で用途指定のあるものを含む。
	一般寄付金収入	用途指定のない寄付金をいう。国、地方公共団体及びこれに準ずる機関から交付される補助金をいう。
補助金収入		国、地方公共団体及びこれに準ずる機関から交付される補助金をいう。
	国庫補助金収入	国から交付される補助金をいう。日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む。
	地方公共団体補助金収入	地方公共団体から交付される補助金をいう。
	○○○補助金収入	区市町村からの結核予防補助金等は、その地方公共団体名を付して記載する。
資産売却収入		固定資産に含まれない物品の売却収入を除く。
	施設売却収入	土地売却収入、建物売却収入等をいう。
	設備売却収入	
	有価証券売却収入	国債、地方債、社債、貸付信託、投資信託等有価証券の売却による収入をいう。
	その他の資産売却収入	
付随事業・収益事業収入		
	補助活動収入	総額で表示場合に記載する（食堂、売店、寄宿舎等の教育活動に付随する活動に係る事業の収入をいう。
	補助活動事業収入	純額で表示する場合、収入超過のときに記載する。
	受託事業収入	外部からの委託を受けて行う試験・研究等の事業収入をいう。
	収益事業収入	認可されている収益事業会計からの繰入収入をいう。
受取利息・配当金収入	第3号基本金引当特定資産運用収入	第3号基本金引当特定資産の運用により生ずる収入をいう。 定期預金利息、自由金利型定期預金利息、出資分配金、金銭信託利息、公社債投資信託の分配金等を含む。
	その他の受取利息・配当金収入	預金、貸付金等の利息、株式の配当金等をいい、第3号基本金引当特定資産運用収入を除く。
雑収入		学校法人に帰属する上記の各収入以外の収入をいう。
	施設設備利用料収入	所有する有形固定資産の賃貸による収入をいう。校舎等使用料、学生生徒寮の家賃等を含む。
	退職金社団（財団）交付金収入	退職金社団（財団）から退職資金その他の交付を受けたときの収入をいう。
	その他の雑収入	金額が多額になる場合は、特定事項を取り出して科目を設けるか又は注記をする。 保険料取扱手数料、教育実習謝礼、電子コピー使用料を含む。
借入金等収入		
	長期借入金収入	返済期限が貸借対照表日後1年を超える借入金をいう。日本私立学校振興・共済事業団借入金金融機関等借入金をいう。
	短期借入金収入	返済期限が貸借対照表日後1年以内の借入金をいう。
前受金収入		翌年度入学の学生・生徒・児童に係る学生生徒等納付金収入その他の前受による収入をいう。
	授業料前受金収入	
	入学金前受収入	
	実験実習料前受金収入	
	施設設備資金前受金収入	
	教材費前受金収入	
	教育充実費前受収入	
その他の収入		上記以外の収入で帰属収入になるものは含まれない。
	前期末未収入金収入	前会計年度末における未収入金の当該会計年度における収入をいう。
	預り金収入	純額表示する場合、受入額が支払額より多いときに記載する。
資金収入調整勘定	期末未収入金△	
	前期末前受金△	
前年度繰越支払資金		

支出の部

大科目	小科目	科目別処理事項
人件費支出		
	教員人件費支出	教員（学長、校長又は園長を含む。）に支給する本俸、期末手当、その他の手当（通勤手当を含む）及び所定福利費をいう。
	職員人件費	職員に支給する本俸、期末手当及びその他の手当（通勤手当を含む。）並びに所定福利費をいう。
	退職金支出	
	役員報酬支出	理事及び監事に支払う報酬をいう。（手当を含む）。
	退職金支出	
教育研究経費支出		教育研究のために要する経費をいう。（学生生徒等募集費を除く）。
	消耗品費支出	教材用消耗品費、保健衛生用消耗品費、教材購入費、文房具、その他の消耗品等を含む。
	光熱水費支出	電気料金、水道料金、ガス料金等をいう。
	旅費交通費支出	通勤手当は含まない。教員研修会等交通費、教員研修会宿泊費・日当、通行料を含む。
	奨学費支出	支給又は減免した奨学金をいう。（貸与した奨学金を除く）。交通遺児等授業料減免を含む。
	車両燃料費支出	車両用のガソリン代、オイル代等をいう。
	福利費支出	生徒、児童にかかる学校安全会掛金、損害保険料、見舞金、香典等をいう。
	通信運搬費支出	郵送料、電話料、電報料及び部品の運搬料等をいう。
	印刷製本費支出	教材等の印刷及び製本のための支出をいう。
	修繕費支出	施設設備等の修繕又はこれらの修繕用資材を購入したときの支出をいう。
	損害保険料支出	火災保険料等の損害保険料をいう。
	賃借料支出	施設設備等の賃借料をいう。
	公租公課支出	租税その他の賦課金をいう。消費税、印紙税、登録免許税、自動車税、その他の公租公課等を含む。
	諸会費支出	教育関係団体等に対する会費等をいう。
	会議費支出	会議に伴う茶菓子代、食事代等をいう。ただし、金額の僅少な場合に限る。
	報酬・委託・手数料料支出	報酬、料金（講演料、医師の検診料、施設設備の保全料等）、業務委託料及び手数料をいう。
	補助活動事業支出	純額で表示する場合に記載する。
	雑費支出	以上に該当しない諸雑費をいう。金額が多額になる場合は、特定事項を取り出して小科目を設けるか又は注記する。
管理経費支出		教育研究費以外の経費支出をいう。
	消耗品費支出	文房具、清掃関係消耗品、OA 関係消耗品、その他の消耗品等を含む。
	光熱水費支出	電気料金、水道料金、ガス料金、白灯油等をいう。
	旅費交通費支出	通勤手当は含まない。職員研修会等交通費、教員研修会宿泊費・日当、通行料を含む。
	車両燃料費支出	車両用のガソリン代、オイル代等をいう。
	福利費支出	教職員に対する所定福利費以外の福利費をいう。
	通信運搬費支出	郵送料、電話料、電報料及び部品の運搬料等をいう。
	印刷製本費支出	封筒・葉書・学校案内印刷代、その他管理用印刷製本代等をいう。
	修繕費支出	教育研究用以外の建物及び付属設備修繕費、構築物修繕費、機器備品修繕費、車輌修繕費、その他の修繕費等をいう。
	損害保険料支出	教育研究用以外の建物及び付属設備に係る損害保険料、機器備品損害保険料、その他の損害保険料等をいう。
	賃借料支出	借地料、家賃、施設設備等借用料、備品等リース料、駐車場借用料等をいう。
	公租公課支出	租税その他の賦課金をいう。消費税、印紙税、地方公共団体に納付する証紙第、登録免許税、固定資産税、自動車税等を含む。
	広報費支出	学生生徒児童募集に要する広告、宣伝費等をいう。
	諸会費支出	加盟団体会費、研修会参加費、その他諸会費等をいう。
	会議費支出	理事会等食事代、その他管理に伴う諸会議の食事代、会場賃借料等をいう。
	渉外費支出	交際費をいう。他校への祝儀、外部関係者への慶弔金、中元・歳暮代等を含む。
	報酬・委託・手数料料支出	公認会計士、弁護士等の報酬を含む。教育用以外の施設設備等保守料又は清掃料、振込手数料等を含む。
	補助活動事業支出	純額で表示する場合に記載する。（補助活動事業収支が支出超過のときに記載する）。
	雑費支出	法人諸行事雑物品代、NHK受信料等上記に属さない諸雑費を含む。
借入金等利息支出		
	借入金利息支出	日本私立学校振興・共済事業団借入金利息、金融機関借入金利息等をいう。
	学校債利息支出	
借入金等返済支出		
	借入金返済支出	日本私立学校振興・共済事業団借入金返済、金融機関借入金返済等をいう。
施設関係支出		資金運用の目的で取得するものは含まない。
	土地支出	土地購入費、仲介手数料、測量費、造成費等をいう。
	建物支出	建物に付属する電気、給排水、冷暖房等の設備の支出を含む。
	構築物支出	土地に固定した建造物、工作物及びその付属物取得のための支出をいう。
	建設仮勘定支出	土地、建物、構築物、機器備品等を建設あるいは製作するときの完成までの支出をいう。
	施設利用権支出	電気供給施設利用権、」ガス供給施設利用権、水道施設利用権等の取得のための支出をいう。
設備関係支出		
	教育研究用機器備品支出	耐用年数が1年以上で、その価格が一定金額以上の教育研究用のものをいう。
	管理機器備品支出	耐用年数が1年以上で、その価格が一定金額以上の教育研究用以外のものをいう。
	図書支出	書籍、フイルム、ビデオ、CD等の出版物等で長期間にわたって使用保存するものは、価格の多寡を問わず計上する。）
	車両支出	普通乗用車購入代、スクールバス・貨物車購入代等をいう。
	電話加入権支出	加入料、電話設備負担金等をいう。
	ソフトウェア支出	ソフトウェアに係る支出のうち資産に計上されるものをいう。
資産運用支出		
	有価証券購入支出	金融商品取引法第2条に定める有価証券を取得するための支出をいう。
	第2号基本金引当特定資産繰入支出	
	第3号基本金引当特定資産繰入支出	

	退職給与引当特定資産繰入支出	
	減価償却引当特定資産への繰入支出	
	施設設備引当特定資産への繰入支出	
その他の支出		
	前期末未払金支払支出	前会計年度末における未払金の当該年度における支出をいう。
	預り金支出	純額表示する場合に記載する。
	前払金支払支出	
	立替金支払支出	
	仮払金支払支出	総額表示する場合に記載する。
	仮払金支出	純額で示する場合、支払額が回収額より多いときに記載する。
〔予備費〕		
資金支出調整勘定		
	期末未払金△	
	前期末前払金△	
翌年度繰越支払資金		

【事業活動収支計算書】

当該会計年度の事業活動収入及び事業活動支出の内容及び収支の均衡状態を明らかにするものであり、学校法人の経営状況を表すものです。企業会計においては、「損益計算書」に相当するものです。主な科目は下記のとおりです。

		大科目	小科目	科目別処理事項
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金		在学を条件として、所定の額を義務的かつ一律に納付すべきものをいう。
			授業料	聴講料、補講料等を含みます。
			入学金	
			実験実習料	実験実習の費用として徴収する収入をいい、教員資格その他の資格を取得するための実習料を含む。
			施設設備資金	施設拡充費その他施設・・設備の拡充・維持等のための資金として徴収する収入をいう。
			教材費	
		手数料		
			入学検定料	その会計年度に実施する入学試験のために徴収する収入をいう。
			試験料	編入学、追試験等のために徴収する収入をいう。
			証明手数料	在学証明、成績証明等の証明のために徴収する収入をいう。
		寄付金		
			特別寄付金	施設設備寄付金以外の用途指定のある寄付金をいう。
			一般寄付金	用途指定のない寄付金をいう。
			現物寄付金	施設設備以外の現物資産等の受贈額をいう。
		経常費等補助金		施設整備補助金以外の補助金をいう。
			国庫補助金	日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む。
			地方公共団体補助金	各都道府県、区市町村からの補助金があれば、その地方公共団体を付して記載する。
		付随事業収入		
			補助活動収入	食堂、売店、寄宿舎等教育活動に付随する活動に係る事業の収入をいう。
			付随事業収入	付随機関（病院、農場、研究所等）の事業の収入をいう。
			受託事業収入	外部から委託を受けた試験・研究による収入をいう。
		雑収入		施設設備利用料、廃品売却収入その他学校法人の負債とならない各収入以外の収入をいう。
			施設設備利用料	
			廃品売却収入	売却する物品に帳簿残高がある場合には、売却収入が帳簿残高を超える額をいう。
	事業活動支出の部	大科目	小科目	科目別処理事項
		人件費		
			教員人件費	教員（学長、校長又は園長を含む。以下同じ。）に支給する本俸、期末手当及びその他の手当ならびに所定福利費をいう。
			職員人件費	教員以外の職員に支給する本俸、期末手当及びその他の手当並びに所定福利費をいう。
			役員報酬	理事及び監事に支払う報酬をいう。
			退職給与引当金繰入額	将来支給すべき退職金に備えて設定される引当金へ繰り入れるものです。
			退職金	退職給与引当金への繰入れが不足していた場合には、当該会計年度ににおける退職金支払額と退職給与引当金計上との差額を退職金として記載するものとする。
		教育研究経費		教育研究のために支出する経費（学生、生徒等を募集するために支出する経費を除く。）をいう。
			消耗品費	
			光熱水費	電気、ガス、又は水の供給を受けるために支出する経費をいう。
			旅費交通費	
			奨学費	貸与の奨学金を除く。
			減価償却額	教育研究用減価償却資産に係る当該年度分の減価償却額をいう。

		大科目	小科目	科目別処理事項
教育活動収支	事業活動支出の部	管理経費		教育研究経費以外の経費支出をいいます。
			消耗品費	
			光熱水費	
			旅費交通費	
			減価償却額	管理用減価償却資産に係る当該年度分の減価償却額をいう。
		徴収不能額等		
			徴収不能引当金	
			繰入額	
			徴収不能額	徴収不能引当金への繰入れが不足していた場合には、当該会計年度において徴収不能となった金額と徴収不能引当金計上額との差額を徴収不能額として記載するものとする。

		大科目	小科目	科目別処理事項
教育活動収支	事業活動支出の部	受取利息・配当金		
			第3号基本金引当特定資産に運用収入	第3号基本金引当特定資産の運用により生ずる収入をいう。
			その他の受取利息・配当金	預金、貸付金等の利息、株式の配当金等をいい、第3号基本金引当特定資産運用収入を除く。
		その他の教育活動外収入		
			収益事業収入	収益事業会計からの繰入収入をいう。
		借入金等利息		
			借入金利息	
			学校債利息	
		その他の教育活動外支出		

		大科目	小科目	科目別処理事項
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額		資産売却収入が当該資産の帳簿残高を超える場合のその超過額をいう。
		その他の特別収入		
			施設設備寄付金	施設設備の拡充等のための寄付金をいう。
			現物寄付	施設設備の受贈額をいう。
			施設設備補助金	施設整備の拡充等のための補助金をいう。
			過年度修正額	前年度以前に経常した収入又は支出の修正額で当年度の収入となるもの。

		大科目	小科目	科目別処理事項
特別収支	事業活動支出の部	資産処分差額		資産の帳簿残高が当該資産の売却収入金額を超える場合のその超過額をいい、除却損又は廃棄損を含む。
		その他の特別支出		
			災害損失	
			過年度修正額	前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の支出となるもの。

〔予備費〕 基本金組入前当年度収支差額 基本金組入額合計△ 当年度収支差額 前年度繰越収支差額 基本金取崩額 翌年度繰越収支差額	

（参考）

事業活動収入計	
事業活動支出計	

【貸借対照表】

貸借対照表は、学校法人 会計の計算書の1つであり、年度末における資産、負債、正味財産（基本金、消費収支差額等）の状態をを表示するものです。貸借対照表は、今までの学校法人の活動を行ってきた積み重ねの結果を表します。

資産の部

大科目	中科目	小科目	科目別処理事項
固定資産			
	有形固定資産		貸借対照表日後1年を超えて使用される資産をいう。耐用年数が1年未満になっているものであっても使用中のものを含む。
		土　地	
		建　物	建物に附属する電気、給排水、暖房等の設備を含む。
		構築物	プール、競技場、庭園等の土木設備又は工作物をいう。
		教育研究用機器備品	標本及び模型を含む。
		管理用機器備品	
		図　書	
		車　輌	
		立　木	減価償却は行なわないで使用に耐えられない等の際はそのつど廃棄する。
		動　物	〃
		建設仮勘定	建設中又は製作中の有形固定資産をいい、工事前払金、手付金等を含む。
	特定資産		使途が特定された預金等をいう。
		第2号基本金引当特定資産	第2号基本金に係る預金等をいう。
		第3号基本金引当特定資産	第3号基本金に係る預金等をいう。
		退職給与引当特定資産	退職給与に係る引当資産をいいます。
		減価償却引当特定資産	
		施設拡充引当特定資産	
		施設設備維持引当特定資産	
	その他の固定資産		
		借地権	地上権を含む。
		電話加入権	専用電話、加入電話等の設備に要する負担金額をいう。
		施設利用権	
		ソフトウェア	
		有価証券	長期に保有する有価証券をいう。
		収益事業元入金	収益事業に対する元入額をいう。
		定期預金・金銭信託等	満期日が貸借対照表日後1年を超えるものをいう。（支払資金となるものを除く）。
流動資産			
		現金預金	
		未収入金	学生生徒納付金、補助金等の貸借対照表日における未収額をいう（徴収不能引当金は別科目として処理し、決算で相殺する）。
		有価証券	
		販売用品	補助活動事業の販売用品、原材料等の期末たな卸高を記載する。
		立替金	

負債の部

大科目	中科目	小科目	科目別処理事項
固定負債			
		長期借入金	返済期限が貸借対照表日後1年を超えて到来するものをいう。
		長期未払金	支払期限が貸借対照表日後1年を超えてから支払うものをいう。
		退職給与引当金	退職給与規程等による計算に基づく退職給与引当額をいう。
流動負債			
		短期借入金	返済期限が貸借対照表日後1年以内に到来するものをいう。
		未払金	
		前受金	
		預り金	教職員の源泉所得税、社会保険料等の預り金をいう。

純資産の部

大科目	中科目	小科目	科目別処理事項
基本金			
		第1号基本金	第30条第1項第1号に掲げる額に係る基本金をいう。
		第2号基本金	第30条第1項第2号に掲げる額に係る基本金をいう。
		第3号基本金	第30条第1項第3号に掲げる額に係る基本金をいう。
		第4号基本金	第30条第1項第4号に掲げる額に係る基本金をいう。
繰越収支差額			
		翌年度繰越収支差額	

第1号基本金：学校法人が設立当初に取得した固定資産で教育の用に供されるものの価額、または新たな学校の設置、既設の学校規模の拡大・教育の充実向上のために取得した固定資産の価額です。
第2号基本金：学校法人が新たな学校の設置または既設の学校の規模拡大・教育の充実向上のために将来取得する固定資産の取得に充てる金銭その他の資産の額です。
第3号基本金：基金として継続的に保持し、かつ、運用する金銭その他の資産の額です。
第4号基本金：恒常的に保持すべき資金として別に文部科学大臣の定める額です。

◇計算書の説明

【資金収支計算書】

当該会計年度に行った教育研究等の諸活動に対応する全ての収入及び支出の内容を明らかにし、支払資金（現金及び預貯金）の収入及び支出のてん末を明らかにするものです。
企業会計においては、「キャッシュフロー計算書」に近いものです。

資 金 収 支 計 算 書
平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで

（単位：千円）

学生生徒等からの授業料や入学金などです。

国・地方公共団体などから交付される補助金です。

翌年度に入学予定の学生生徒等から受入れる授業料等です。

収入として計上したが未収となっているものや、前受金収入として前年度までに既に受け入れている収入を差し引くことにより、資金の収入額を調整するためのものです。

収入の部			
科　　目	予　算	決　算	差　異
学生生徒等納付金収入	410,793	409,113	1,680
手数料収入	13,760	13,028	732
寄付金収入	5,370	5,319	51
補助金収入	428,798	428,798	0
国庫補助金収入	19,599	19,599	0
大分県補助金収入	220,297	220,297	0
市町村補助金収入	214	214	0
上毛町補助金収入	777	777	0
施設型給付費収入	187,911	187,911	0
保育給付費収入	0	0	0
資産売却収入	3,000	3,000	0
付随事業・収益事業収入	24,050	24,196	△ 146
受取利息・配当金収入	3,152	3,173	△ 21
雑収入	21,860	21,974	△ 114
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	40,020	37,631	2,389
その他の収入	13,107	13,156	△ 49
資金収入調整勘定	△ 85,461	△ 86,444	983
前年度繰越支払資金	426,231	426,231	
収入の部合計	1,304,680	1,299,175	5,505

学生生徒等の教育研究のために支出する経費等です。

土地、校舎等を取得するための支出です。

備品や図書を取得するための支出です。

支出として計上したが未払となっているものや、前払金支払支出として前年度までに支払っている経費を差し引くことにより、資金の支出額を

支出の部			
科　　目	予　算	決　算	差　異
人件費支出	635,627	634,229	1,398
教育研究経費支出	141,115	140,159	956
管理経費支出	72,827	71,859	968
借入金等利息支出	1,460	1,455	5
借入金等返済支出	44,004	44,004	0
施設関係支出	36,300	35,618	682
設備関係支出	18,980	17,948	1,032
資産運用支出	37,500	37,490	10
その他の支出	17,442	17,023	419
〔予備費〕	(0) 13,000		0
資金支出調整勘定	△ 31,988	△ 32,146	158
翌年度繰越支払資金	318,413	331,536	△ 13,123
支出の部合計	1,304,680	1,299,175	5,505

資金収支計算書の概要は資金収入は、総額８億７２９４万円で、これに対し資金支出は、総額9億６７６３万円です。資金収入から資金支出を引いた資金収支差額は９４６９万円の支出超過となり繰越支払資金の減額となりました。これに前年度繰越支払資金 ４億２６２３万円を加えると、翌年度繰越支払資金は３億３１５３万円となります。決算額の収入は１２億９９１７万円で前年度の決算額 １４億１３２１万円に比べ１億１４０４万円減額となりました。

【事業活動収支計算書】

当該年度の活動に対応する事業活動収入及び事業活動支出の内容及び基本金組入後の均衡の状態を明らかにし、経営状況を表します。企業会計の損益計算の目的に類似したものです。

事業活動収支計算書
平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで

（単位：千円）

		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	410,793	409,113	1,680
		手数料	13,760	13,028	732
		寄付金	5,120	5,080	40
		経常費等補助金	425,771	425,771	0
		国庫補助金	17,581	17,581	0
		大分県補助金	219,288	219,288	0
		市町村補助金	214	214	0
		上毛町補助金	777	777	0
		施設型給付費	187,911	187,911	0
		保育給付費	0	0	0
		付随事業収入	24,050	24,197	△ 147
		雑収入	21,860	23,415	△ 1,555
		教育活動収入計	901,354	900,604	750
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		人件費	635,627	632,705	2,922
		教育研究経費	201,115	199,827	1,288
		管理経費	85,977	84,494	1,483
		徴収不能額	0	405	△ 405
		教育活動支出計	922,719	917,431	5,288
	教育活動収支差額		△ 21,365	△ 16,827	△ 4,538
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	3,152	3,173	△ 21
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	3,152	3,173	△ 21
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	1,460	1,455	5
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	1,460	1,455	5
	教育活動外収支差額		1,692	1,718	△ 26
経常収支差額			△ 19,673	△ 15,109	△ 4,564
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		資産売却差額	0	0	0
		その他の収入特別収入	3,277	3,380	△ 103
		特別収入計	3,277	3,380	△ 103
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	0	1	△ 1
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	1	△ 1
	特別収支差額		3,277	3,379	△ 102
			（ 0）		
		〔予備費〕	13,000	0	13,000
基本金組入前当年度収支差額			△ 29,396	△ 11,730	△ 17,666
基本金組入額合計			△ 80,000	△ 79,484	△ 516
当年度収支差額			△ 109,396	△ 91,214	△ 18,182
前年度繰越収支差額			△ 755,199	△ 755,199	0
基本金取崩額			3,050	3,017	33
翌年度繰越収支差額			△ 861,545	△ 843,396	△ 18,149
（参考）					
事業活動収入計			907,783	907,157	626
事業活動支出計			937,179	918,887	18,292

「教育活動外収支」は、経常的な収支のうち、本業の教育活動の収支状況を見ることができる

〔教育活動外収支」は、経常的な収支のうち、財務活動による収支状況をみることができる。

「特別収支」は、資産売却や処分等の一時的に発生した臨時的な収支を見ることができる。

「基本金組入前当年度収支差額」3つの活動の収支の合計。

「基本金組入額合計 」学校法人を維持するために必要な資産を継続的に保持するための

「前年度繰越収支差額」長期の収支バランスを見ることができる。（旧：消費収支差額）

「事業活動収入計」教育活動収入計、教育活動外収入計、特別収入計の合計を記載する。従来の帰属収入と同じ性質を有する。

「事業活動収支計」教育活動支出計、教育活動外支出計、特別支出計の合計を記載する。従来の帰属支出と同じ性質を

事業活動収支計算書は、3つの活動別の収支（教育活動収支、教育活動外収支、特別収支）の内容を明らかにし教育事業の経営状況を表すとともに、各年度の収支バランスの状態を明らかにするものです。(従来の会計基準では、消費収支計算書と呼ばれていました。）当年度は、基本金組入前当年度収支差額（企業会計では当期利益）は、1，173万円の赤字であり、その内容については、教育活動収支差額（企業会計では、営業利益）1，682万円の赤字、教育活動外収支差額1，718千円の黒字、特別収支差額3,379千円の黒字となりました。基本金組入後当年度収支差額は△91,214千円となったため、翌年度繰越収支差額は、マイナスが増加し△843,396千円となりました。

【貸借対照表】

当該会計年度における資産、負債、純資産の状態を明らかにし、学校法人の財政状態を表すものです。資金収支計算書と事業活動収支計算書が単年度ごとの状況を表す一方、貸借対照表は、今までの学校法人の活動を行ってきた積み重ねの結果を表します。

貸　借　対　照　表

平成31年 3月31日まで

（単位：千円）

土地、建物、構築物、備品・図書等があります

平成25年度会計基準の適用により新設された科目

借地権、施設利用権、電話加入権等があります

現金預金、未収入金等があります

返済期限が1年を超える借入金や退職給与引当金等です

返済期限が1年以内の借入金、未払金、前受金、預り金等があります

学園が永続的に存続するために必要な資産等です

恒常的に保持すべき資金として別に文部科学大臣の定める額です。

この額は資産総額と一致します

資産の部			
科　　目	本年度末	前年度末	増　　減
固定資産	2,387,320	2,371,572	15,748
有形固定資産	2,048,755	2,066,763	△ 18,008
特定資産	168,992	165,992	3,000
その他の固定資産	169,573	138,817	30,756
流動資産	380,447	455,501	△ 75,054
資産の部合計　(1)	2,767,767	2,827,073	△ 59,306

負債の部			
科　　目	本年度末	前年度末	増　　減
固定負債	398,131	439,033	△ 40,902
流動負債	126,555	133,230	△ 6,675
負債の部合計　(2)	524,686	572,263	△ 47,577

純資産の部			
科　　目	本年度末	前年度末	増　　減
基本金	3,086,477	3,010,010	76,467
第1号基本金	3,029,477	2,953,010	76,467
第4号基本金	57,000	57,000	0
繰越収支差額	△ 843,396	△ 755,199	△ 88,197
翌年度繰越収支差額	△ 843,396	△ 755,199	△ 88,197
純資産の部合計	2,243,081	2,254,811	△ 11,730
負債及び純資産の部合計	2,767,767	2,827,074	△ 59,307

貸借対照表は平成31年3月31日現在の財政状況を示すものです。総資産額は27億6776万円で、前年度末と比較して5，930万円減少しております。　一方負債総額は、5億2468万円で前年度に比べて4757万円減少しております。主な原因は、高校の体育館建築の借入金返済によるものです。
総資産（資産総額－負債総額）は、22億4308万円で、前年度末より1，173万円減少しております。
総資産額に占める純資産（自己資金）の割合は81％で、前年度末の79．7％を1．3％上回っております。
基本金は、30億8647万円で前年度末の30億1000万円に比べて7，647万円の増加となっております。

平成30年度計算書類

自　　平成30年 4月 1日

至　　平成31年 3月31日

［ 計算書類の種類 ］

資 金 収 支　　計 算 書

資 金 収 支　　内 訳 表

人 件 費 支 出 内 訳 表

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支　　計 算 書

事業活動収支　　内 訳 表

貸　借　対　照　表

固 定 資 産 明 細 表

借 入 金 明 細 表

基 本 金 明 細 表

学校法人名　　扇　城　学　園

学校法人所在地　　大分県中津市一ツ松211番地

資金収支計算書

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位　円）

収入の部			
科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
学生生徒等納付金収入	410,792,900	409,112,697	1,680,203
授業料収入	243,268,000	242,556,000	712,000
入学金収入	32,950,000	33,280,000	△ 330,000
実験実習料収入	11,840,000	11,571,000	269,000
施設設備資金収入	54,970,000	54,670,350	299,650
教育充実費収入	9,050,000	8,950,000	100,000
教材費収入	14,000,000	13,381,857	618,143
冷暖房費収入	3,810,000	3,825,000	△ 15,000
特別活動費収入	17,526,000	17,503,000	23,000
基本保育料収入	28,500,000	28,496,590	3,410
県補助金授業料減免額	△ 5,121,100	△ 5,121,100	0
手数料収入	13,760,000	13,027,900	732,100
入学検定料収入	12,960,000	12,242,000	718,000
試験料収入	250,000	116,000	134,000
証明手数料収入	550,000	669,900	△ 119,900
寄付金収入	5,370,000	5,318,961	51,039
特別寄付金収入	3,070,000	3,060,731	9,269
一般寄付金収入	2,300,000	2,258,230	41,770
補助金収入	428,797,935	428,797,935	0
国庫補助金収入	19,599,000	19,599,000	0
大分県補助金収入	220,297,100	220,297,100	0
市町村補助金収入	213,750	213,750	0
上毛町補助金収入	777,220	777,220	0
施設型給付費収入	187,910,865	187,910,865	0
資産売却収入	3,000,000	3,000,000	0
有価証券売却収入	3,000,000	3,000,000	0
付随事業・収益事業収入	24,050,000	24,196,714	△ 146,714
免許状更新講習料収入	1,500,000	1,500,000	0
補助活動収入	14,500,000	14,645,064	△ 145,064
受託事業収入	8,050,000	8,051,650	△ 1,650
受取利息・配当金収入	3,152,129	3,173,132	△ 21,003
その他の受取利息・配当金収入	3,152,129	3,173,132	△ 21,003
雑収入	21,860,240	21,974,352	△ 114,112
施設設備利用料収入	950,000	915,900	34,100
退職金財団資金収入	17,690,240	17,690,240	0
保険金収入	550,000	550,000	0

（単位　円）

科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
その他の雑収入	2,670,000	2,703,312	△ 33,312
過年度修正収入	0	114,900	△ 114,900
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	40,020,000	37,631,068	2,388,932
授業料前受金収入	6,000,000	5,850,000	150,000
入学金前受金収入	24,620,000	22,490,000	2,130,000
実験実習料前受金収入	600,000	510,000	90,000
施設設備資金前受金収入	2,700,000	2,550,000	150,000
教材費前受金収入	5,500,000	5,721,068	△ 221,068
教育充実費前受金収入	600,000	510,000	90,000
その他の収入	13,107,000	13,156,413	△ 49,413
前期末未収入金収入	13,107,000	13,100,220	6,780
強化費預り金収入	0	1,699	△ 1,699
奉仕金預り金収入	0	54,494	△ 54,494
資金収入調整勘定	△ 85,460,550	△ 86,443,846	983,296
期末未収入金	△ 30,040,550	△ 30,491,255	450,705
前期末前受金	△ 55,420,000	△ 55,952,591	532,591
前年度繰越支払資金	426,231,339	426,231,339	
収入の部合計	1,304,680,993	1,299,176,665	5,504,328

（単位　円）

支出の部			
科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
人件費支出	635,626,946	634,228,994	1,397,952
教員人件費支出	410,300,000	409,683,364	616,636
職員人件費支出	199,836,706	199,109,865	726,841
役員報酬支出	7,800,000	7,745,525	54,475
退職金支出	17,690,240	17,690,240	0
教育研究経費支出	141,115,000	140,158,949	956,051
消耗品費支出	25,450,000	25,253,474	196,526
光熱水費支出	14,570,000	14,526,845	43,155
旅費交通費支出	3,760,000	3,842,062	△　82,062
奨学費支出	21,130,000	21,092,200	37,800
実習費支出	8,600,000	8,560,704	39,296
燃料費支出	1,000,000	964,886	35,114
福利費支出	2,480,000	2,326,348	153,652
通信費支出	1,850,000	1,781,497	68,503
印刷製本費支出	2,120,000	2,095,580	24,420
衛生費支出	2,450,000	2,321,557	128,443
修繕費支出	5,400,000	5,265,875	134,125
損害保険料支出	4,110,000	4,068,590	41,410
賃借料支出	2,950,000	2,951,093	△　1,093
公租公課支出	140,000	96,284	43,716
諸会費支出	4,600,000	4,527,845	72,155
会議費支出	35,000	9,837	25,163
支払手数料支出	8,350,000	8,423,267	△　73,267
行事費支出	830,000	876,930	△　46,930
生徒活動費支出	30,600,000	30,575,676	24,324
運営諸費支出	550,000	499,938	50,062
雑費支出	140,000	98,461	41,539
管理経費支出	72,827,000	71,859,474	967,526
消耗品費支出	16,180,000	16,061,023	118,977
光熱水費支出	4,680,000	4,587,807	92,193
旅費交通費支出	1,980,000	1,918,741	61,259
福利費支出	3,110,000	3,045,885	64,115
通信費支出	750,000	689,317	60,683
印刷製本費支出	950,000	872,856	77,144
修繕費支出	620,000	489,863	130,137
損害保険料支出	1,330,000	1,293,631	36,369

（単位　円）

科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
賃借料支出	3,680,000	3,682,132	△ 2,132
公租公課支出	160,000	268,930	△ 108,930
諸会費支出	310,000	241,220	68,780
負担金支出	50,000	48,400	1,600
会議費支出	30,000	22,400	7,600
報酬手数料支出	18,750,000	18,736,478	13,522
広報費支出	5,420,000	5,278,299	141,701
渉外費支出	3,370,000	3,212,983	157,017
補助活動支出	7,300,000	7,275,840	24,160
受託事業支出	2,850,000	2,850,000	0
公開講座支出	0	3,634	△ 3,634
補助金返還金支出	127,000	127,000	0
雑費支出	1,180,000	1,153,035	26,965
借入金等利息支出	1,460,000	1,455,434	4,566
借入金利息支出	1,460,000	1,455,434	4,566
借入金等返済支出	44,004,000	44,004,000	0
借入金返済支出	44,004,000	44,004,000	0
施設関係支出	36,300,000	35,618,000	682,000
建物支出	25,000,000	24,408,000	592,000
構築物支出	10,100,000	10,022,400	77,600
建設仮勘定支出	1,200,000	1,187,600	12,400
設備関係支出	18,980,000	17,948,479	1,031,521
教育研究用機器備品支出	13,600,000	13,083,944	516,056
管理用機器備品支出	1,950,000	1,627,128	322,872
図書支出	530,000	357,407	172,593
車両支出	2,900,000	2,880,000	20,000
資産運用支出	37,500,000	37,490,064	9,936
有価証券購入支出	32,500,000	32,490,064	9,936
減価償却引当特定資産繰入支出	3,000,000	3,000,000	0
出資金支出	2,000,000	2,000,000	0
その他の支出	17,442,910	17,023,133	419,777
前期末未払金支払支出	13,222,078	13,216,160	5,918
預り金支出	1,220,832	703,953	516,879
立替金支出	0	35,577	△ 35,577
預け金支出	3,000,000	3,011,250	△ 11,250
強化費預り資金支出	0	1,699	△ 1,699
奉仕金預り資金支出	0	54,494	△ 54,494

（単位　円）

科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
〔予備費〕	（　　0） 13,000,000		13,000,000
資金支出調整勘定	△　31,988,342	△　32,145,650	157,308
期末未払金	△　31,528,342	△　31,692,050	163,708
前期末前払金	△　460,000	△　453,600	△　6,400
翌年度繰越支払資金	318,413,479	331,535,788	△　13,122,309
支出の部合計	1,304,680,993	1,299,176,665	5,504,328

資金収支内訳表

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

収　入　の　部

（単位　円）

科目＼部門	学 校 法 人	東九州短期大学 食物栄養学科	東九州短期大学 幼児教育学科	東九州短期大学 計	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園
学生生徒等納付金収入	0	34,190,000	51,545,000	85,735,000	292,170,757	31,206,940
授業料収入	0	23,080,000	34,350,000	57,430,000	185,126,000	0
入学金収入	0	2,550,000	4,200,000	6,750,000	26,530,000	0
実験実習料収入	0	2,560,000	3,745,000	6,305,000	5,266,000	0
施設設備資金収入	0	2,400,000	3,900,000	6,300,000	45,660,000	2,710,350
教育充実費収入	0	3,600,000	5,350,000	8,950,000	0	0
教材費収入	0	0	0	0	13,381,857	0
冷暖房費収入	0	0	0	0	3,825,000	0
特別活動費収入	0	0	0	0	17,503,000	0
基本保育料収入	0	0	0	0	0	28,496,590
県補助金授業料減免額	0	0	0	0	△ 5,121,100	0
手数料収入	0	189,100	895,500	1,084,600	11,835,300	108,000
入学検定料収入	0	0	654,000	654,000	11,480,000	108,000
試験料収入	0	68,000	28,000	96,000	20,000	0
証明手数料収入	0	121,100	213,500	334,600	335,300	0
寄付金収入	0	953,200	1,429,800	2,383,000	2,670,731	215,230
特別寄付金収入	0	95,200	142,800	238,000	2,670,731	102,000
一般寄付金収入	0	858,000	1,287,000	2,145,000	0	113,230
補助金収入	0	7,040,800	10,561,200	17,602,000	221,922,850	83,903,005
国庫補助金収入	0	7,032,400	10,548,600	17,581,000	2,018,000	0
大分県補助金収入	0	8,400	12,600	21,000	219,691,100	585,000
市町村補助金収入	0	0	0	0	213,750	0

（単位　円）

科目＼部門	新吉富保育所	総額
学生生徒等納付金収入	0	409,112,697
授業料収入	0	242,556,000
入学金収入	0	33,280,000
実験実習料収入	0	11,571,000
施設設備資金収入	0	54,670,350
教育充実費収入	0	8,950,000
教材費収入	0	13,381,857
冷暖房費収入	0	3,825,000
特別活動費収入	0	17,503,000
基本保育料収入	0	28,496,590
県補助金授業料減免額	0	△ 5,121,100
手数料収入	0	13,027,900
入学検定料収入	0	12,242,000
試験料収入	0	116,000
証明手数料収入	0	669,900
寄付金収入	50,000	5,318,961
特別寄付金収入	50,000	3,060,731
一般寄付金収入	0	2,258,230
補助金収入	105,370,080	428,797,935
国庫補助金収入	0	19,599,000
大分県補助金収入	0	220,297,100
市町村補助金収入	0	213,750

（単位　円）

科目＼部門	学 校 法 人	東九州短期大学 食物栄養学科	東九州短期大学 幼児教育学科	東九州短期大学 計	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園
上毛町補助金収入	0	0	0	0	0	0
施設型給付費収入	0	0	0	0	0	83,318,005
資産売却収入	3,000,000	0	0	0	0	0
有価証券売却収入	3,000,000	0	0	0	0	0
付随事業・収益事業収入	0	1,140,000	3,210,000	4,350,000	7,689,213	11,209,301
免許状更新講習料収入	0	0	1,500,000	1,500,000	0	0
補助活動収入	0	0	0	0	7,689,213	6,007,651
受託事業収入	0	1,140,000	1,710,000	2,850,000	0	5,201,650
受取利息・配当金収入	138,099	60	92	152	3,029,355	5,397
その他の受取利息・配当金収入	138,099	60	92	152	3,029,355	5,397
雑収入	0	272,954	1,933,673	2,206,627	16,733,595	1,999,810
施設設備利用料収入	0	181,600	272,400	454,000	461,900	0
退職金財団資金収入	0	0	1,524,240	1,524,240	14,882,000	456,000
保険金収入	0	0	0	0	550,000	0
その他の雑収入	0	91,354	137,033	228,387	724,795	1,543,810
過年度修正収入	0	0	0	0	114,900	0
借入金等収入	0	0	0	0	0	0
計	3,138,099	43,786,114	69,575,265	113,361,379	556,051,801	128,647,683

（単位　円）

科目＼部門	新吉富保育所	総　　額
上毛町補助金収入	777,220	777,220
施設型給付費収入	104,592,860	187,910,865
資産売却収入	0	3,000,000
有価証券売却収入	0	3,000,000
付随事業・収益事業収入	948,200	24,196,714
免許状更新講習料収入	0	1,500,000
補助活動収入	948,200	14,645,064
受託事業収入	0	8,051,650
受取利息・配当金収入	129	3,173,132
その他の受取利息・配当金収入	129	3,173,132
雑収入	1,034,320	21,974,352
施設設備利用料収入	0	915,900
退職金財団資金収入	828,000	17,690,240
保険金収入	0	550,000
その他の雑収入	206,320	2,703,312
過年度修正収入	0	114,900
借入金等収入	0	0
計	107,402,729	908,601,691

支　出　の　部

（単位　円）

部門 科目	学 校 法 人	東九州短期大学 食物栄養学科	幼児教育学科	計	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園
人件費支出	11,294,131	58,531,469	56,627,969	115,159,438	330,850,983	95,197,981
教員人件費支出	0	43,728,999	42,608,125	86,337,124	267,169,772	56,176,468
職員人件費支出	3,548,606	14,802,470	12,495,604	27,298,074	48,799,211	38,565,513
役員報酬支出	7,745,525	0	0	0	0	0
退職金支出	0	0	1,524,240	1,524,240	14,882,000	456,000
教育研究経費支出	0	8,666,851	13,306,147	21,972,998	102,097,518	16,088,433
消耗品費支出	0	1,148,169	1,559,029	2,707,198	14,931,103	7,615,173
光熱水費支出	0	1,480,434	2,220,653	3,701,087	8,588,313	2,237,445
旅費交通費支出	0	389,922	707,498	1,097,420	2,359,405	385,237
奨学費支出	0	1,100,000	1,360,000	2,460,000	18,632,200	0
実習費支出	0	1,248,040	1,254,528	2,502,568	6,058,136	0
燃料費支出	0	0	0	0	460,947	503,939
福利費支出	0	88,910	268,367	357,277	1,602,209	366,862
通信費支出	0	223,231	377,348	600,579	1,065,020	115,898
印刷製本費支出	0	80,688	139,392	220,080	1,875,500	0
衛生費支出	0	292,438	440,159	732,597	1,282,044	306,916
修繕費支出	0	86,692	244,519	331,211	3,784,018	1,150,646
損害保険料支出	0	358,192	545,608	903,800	2,691,450	473,340
賃借料支出	0	293,776	540,664	834,440	1,440,393	676,260
公租公課支出	0	0	0	0	69,884	26,400
諸会費支出	0	288,600	515,200	803,800	3,299,750	424,295
会議費支出	0	3,934	5,903	9,837	0	0

（単位　円）

科目＼部門	新吉富保育所	総　　額
人件費支出	81,726,461	634,228,994
教員人件費支出	0	409,683,364
職員人件費支出	80,898,461	199,109,865
役員報酬支出	0	7,745,525
退職金支出	828,000	17,690,240
教育研究経費支出	0	140,158,949
消耗品費支出	0	25,253,474
光熱水費支出	0	14,526,845
旅費交通費支出	0	3,842,062
奨学費支出	0	21,092,200
実習費支出	0	8,560,704
燃料費支出	0	964,886
福利費支出	0	2,326,348
通信費支出	0	1,781,497
印刷製本費支出	0	2,095,580
衛生費支出	0	2,321,557
修繕費支出	0	5,265,875
損害保険料支出	0	4,068,590
賃借料支出	0	2,951,093
公租公課支出	0	96,284
諸会費支出	0	4,527,845
会議費支出	0	9,837

（単位　円）

部門 科目	学 校 法 人	東九州短期大学 食物栄養学科	幼児教育学科	計	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園
支払手数料支出	0	1,281,721	2,120,582	3,402,303	3,306,004	1,714,960
行事費支出	0	257,459	402,550	660,009	194,811	22,110
生徒活動費支出	0	29,738	89,607	119,345	30,456,331	0
運営諸費支出	0	0	499,938	499,938	0	0
雑費支出	0	14,907	14,602	29,509	0	68,952
管理経費支出	3,436,152	4,986,229	7,775,433	12,761,662	26,755,375	3,365,985
消耗品費支出	56,737	67,413	101,121	168,534	2,362,156	30,844
光熱水費支出	0	76,535	114,804	191,339	955,243	287,118
旅費交通費支出	838,806	170,440	255,660	426,100	551,075	6,660
福利費支出	99,600	267,160	650,740	917,900	1,153,073	280,450
通信費支出	39,653	29,182	43,774	72,956	319,294	85,994
印刷製本費支出	3,780	37,670	56,506	94,176	577,260	197,640
修繕費支出	0	0	0	0	322,863	19,440
損害保険料支出	93,190	88,920	133,380	222,300	533,401	0
賃借料支出	0	88,699	133,049	221,748	2,326,788	0
公租公課支出	45,000	0	0	0	148,800	0
諸会費支出	0	78,688	118,032	196,720	41,500	3,000
負担金支出	0	19,360	29,040	48,400	0	0
会議費支出	0	0	0	0	0	22,400
報酬手数料支出	584,362	2,034,869	3,052,305	5,087,174	6,712,598	920,448
広報費支出	106,000	808,747	1,258,121	2,066,868	3,031,020	74,411
渉外費支出	1,501,096	19,024	28,536	47,560	1,547,478	116,849

（単位　円）

科目＼部門	新吉富保育所	総　　額
支払手数料支出	0	8,423,267
行事費支出	0	876,930
生徒活動費支出	0	30,575,676
運営諸費支出	0	499,938
雑費支出	0	98,461
管理経費支出	25,540,300	71,859,474
消耗品費支出	13,442,752	16,061,023
光熱水費支出	3,154,107	4,587,807
旅費交通費支出	96,100	1,918,741
福利費支出	594,862	3,045,885
通信費支出	171,420	689,317
印刷製本費支出	0	872,856
修繕費支出	147,560	489,863
損害保険料支出	444,740	1,293,631
賃借料支出	1,133,596	3,682,132
公租公課支出	75,130	268,930
諸会費支出	0	241,220
負担金支出	0	48,400
会議費支出	0	22,400
報酬手数料支出	5,431,896	18,736,478
広報費支出	0	5,278,299
渉外費支出	0	3,212,983

（単位　円）

部門 科目	学 校 法 人	東九州短期大学			東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園
		食物栄養学科	幼児教育学科	計		
補助活動支出	0	0	0	0	6,021,565	1,254,275
受託事業支出	0	1,140,000	1,710,000	2,850,000	0	0
公開講座支出	0	1,453	2,181	3,634	0	0
補助金返還金支出	0	50,800	76,200	127,000	0	0
雑費支出	67,928	7,269	11,984	19,253	151,261	66,456
借入金等利息支出	0	0	0	0	1,455,434	0
借入金利息支出	0	0	0	0	1,455,434	0
借入金等返済支出	0	0	0	0	44,004,000	0
借入金返済支出	0	0	0	0	44,004,000	0
施設関係支出	0	1,114,400	1,671,600	2,786,000	32,832,000	0
建物支出	0	0	0	0	24,408,000	0
構築物支出	0	639,360	959,040	1,598,400	8,424,000	0
建設仮勘定支出	0	475,040	712,560	1,187,600	0	0
設備関係支出	0	62,006	93,011	155,017	17,140,818	277,236
教育研究用機器備品支出	0	0	0	0	12,806,708	277,236
管理用機器備品支出	0	0	0	0	1,251,720	0
図書支出	0	62,006	93,011	155,017	202,390	0
車両支出	0	0	0	0	2,880,000	0
計	14,730,283	73,360,955	79,474,160	152,835,115	555,136,128	114,929,635

（単位　円）

科目＼部門	新吉富保育所	総　　額
補助活動支出	0	7,275,840
受託事業支出	0	2,850,000
公開講座支出	0	3,634
補助金返還金支出	0	127,000
雑費支出	848,137	1,153,035
借入金等利息支出	0	1,455,434
借入金利息支出	0	1,455,434
借入金等返済支出	0	44,004,000
借入金返済支出	0	44,004,000
施設関係支出	0	35,618,000
建物支出	0	24,408,000
構築物支出	0	10,022,400
建設仮勘定支出	0	1,187,600
設備関係支出	375,408	17,948,479
教育研究用機器備品支出	0	13,083,944
管理用機器備品支出	375,408	1,627,128
図書支出	0	357,407
車両支出	0	2,880,000
計	107,642,169	945,273,330

人件費支出内訳表

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位　円）

部門 科目	学 校 法 人	東九州短期大学			東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園
		食物栄養学科	幼児教育学科	計		
教員人件費支出	0	43,728,999	42,608,125	86,337,124	267,169,772	56,176,468
本務教員	0	41,170,459	38,616,215	79,786,674	250,298,835	45,764,319
本俸	0	25,752,000	24,456,000	50,208,000	138,146,891	23,717,061
期末手当	0	6,867,200	6,521,600	13,388,800	53,829,264	8,539,368
その他の手当	0	1,892,400	1,984,800	3,877,200	18,173,640	6,171,512
所定福利費	0	3,784,619	3,597,495	7,382,114	28,315,780	5,162,938
退職金財団掛金	0	2,874,240	2,056,320	4,930,560	11,833,260	2,173,440
兼務教員	0	2,558,540	3,991,910	6,550,450	16,870,937	10,412,149
職員人件費支出	3,548,606	14,802,470	12,495,604	27,298,074	48,799,211	38,565,513
本務職員	3,548,606	14,802,470	12,495,604	27,298,074	47,109,961	35,165,603
本俸	1,920,000	8,952,000	7,872,000	16,824,000	26,410,800	19,266,800
期末手当	712,000	2,387,200	2,099,200	4,486,400	10,013,412	7,309,550
その他の手当	563,200	672,000	357,600	1,029,600	3,247,118	3,223,798
所定福利費	353,406	1,702,630	1,153,044	2,855,674	5,463,431	3,879,375
退職金財団掛金	0	1,088,640	1,013,760	2,102,400	1,975,200	1,486,080
兼務職員	0	0	0	0	1,689,250	3,399,910
役員報酬支出	7,745,525	0	0	0	0	0
退職金支出	0	0	1,524,240	1,524,240	14,882,000	456,000
教員	0	0	1,524,240	1,524,240	11,172,000	0
職員	0	0	0	0	3,710,000	456,000
計	11,294,131	58,531,469	56,627,969	115,159,438	330,850,983	95,197,981

（単位　円）

部門 科目	新吉富保育所	総　　額
教員人件費支出	0	409,683,364
本務教員	0	375,849,828
本俸	0	212,071,952
期末手当	0	75,757,432
その他の手当	0	28,222,352
所定福利費	0	40,860,832
退職金財団掛金	0	18,937,260
兼務教員	0	33,833,536
職員人件費支出	80,898,461	199,109,865
本務職員	72,164,996	185,287,240
本俸	39,428,800	103,850,400
期末手当	14,748,252	37,269,614
その他の手当	7,011,189	15,074,905
所定福利費	7,882,445	20,434,331
退職金財団掛金	3,094,310	8,657,990
兼務職員	8,733,465	13,822,625
役員報酬支出	0	7,745,525
退職金支出	828,000	17,690,240
教員	0	12,696,240
職員	828,000	4,994,000
計	81,726,461	634,228,994

活動区分資金収支計算書

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位　円）

		科　　目	金額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	409,112,697
		手数料収入	13,027,900
		特別寄付金収入	2,822,731
		一般寄付金収入	2,258,230
		経常費等補助金収入	425,770,935
		付随事業収入	24,196,714
		雑収入	21,859,452
		教育活動資金収入計	899,048,659
	支出	人件費支出	634,228,994
		教育研究経費支出	140,158,949
		管理経費支出	71,859,474
		教育活動資金支出計	846,247,417
		差引	52,801,242
		調整勘定等	△ 24,321,242
	教育活動資金収支差額		28,480,000
施設整備等活動による資金収支		科　　目	金額
	収入	施設設備寄付金収入	238,000
		施設設備補助金収入	3,027,000
		施設整備等活動資金収入計	3,265,000
	支出	施設関係支出	35,618,000
		設備関係支出	17,948,479
		減価償却引当特定資産繰入支出	3,000,000
		施設整備等活動資金支出計	56,566,479
		差引	△ 53,301,479
		調整勘定等	7,538,174
	施設整備等活動資金収支差額		△ 45,763,305
小計（教育活動資金収支差額＋施設整備等活動資金収支差額）			△ 17,283,305
その他の活動による資金収支		科　　目	金額
	収入	有価証券売却収入	3,000,000
		強化費預り金収入	1,699
		奉仕金預り金収入	54,494
		小計	3,056,193
		受取利息・配当金収入	3,173,132
		過年度修正収入	114,900
		その他の活動資金収入計	6,344,225
	支出	借入金等返済支出	44,004,000
		有価証券購入支出	32,490,064

（単位　円）

		科　　目	金額
その他の活動による資金収支	支出	出資金支出	2,000,000
		預り金支出	703,953
		立替金支出	35,577
		預け金支出	3,011,250
		強化費預り資金支出	1,699
		奉仕金預り資金支出	54,494
		小計	82,301,037
		借入金等利息支出	1,455,434
		その他の活動資金支出計	83,756,471
		差引	△ 77,412,246
		調整勘定等	0
	その他の活動資金収支差額		△ 77,412,246
	支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		△ 94,695,551
	前年度繰越支払資金		426,231,339
	翌年度繰越支払資金		331,535,788

（注記）
活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

（単位　円）

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	37,631,068	37,631,068	0	0
前期末未収入金収入	13,100,220	10,443,220	2,657,000	0
期末未収入金	△ 30,491,255	△ 27,464,255	△ 3,027,000	0
前期末前受金	△ 55,952,591	△ 55,952,591	0	0
収入計	△ 35,712,558	△ 35,342,558	△ 370,000	0
前期末未払金支払支出	13,216,160	13,133,630	82,530	0
前払金支払支出	0	0	0	0
期末未払金	△ 31,692,050	△ 23,701,346	△ 7,990,704	0
前期末前払金	△ 453,600	△ 453,600	0	0
支出計	△ 18,929,490	△ 11,021,316	△ 7,908,174	0
収入計 － 支出計	△ 16,783,068	△ 24,321,242	7,538,174	0

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位　円）

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	410,792,900	409,112,697	1,680,203
		授業料	243,268,000	242,556,000	712,000
		入学金	32,950,000	33,280,000	△ 330,000
		実験実習料	11,840,000	11,571,000	269,000
		施設設備資金	54,970,000	54,670,350	299,650
		教育充実費	9,050,000	8,950,000	100,000
		教材費	14,000,000	13,381,857	618,143
		冷暖房費	3,810,000	3,825,000	△ 15,000
		特別活動費	17,526,000	17,503,000	23,000
		基本保育料	28,500,000	28,496,590	3,410
		県補助金授業料減免額	△ 5,121,100	△ 5,121,100	0
		手数料	13,760,000	13,027,900	732,100
		入学検定料	12,960,000	12,242,000	718,000
		試験料	250,000	116,000	134,000
		証明手数料	550,000	669,900	△ 119,900
		寄付金	5,120,000	5,080,961	39,039
		特別寄付金	2,820,000	2,822,731	△ 2,731
		一般寄付金	2,300,000	2,258,230	41,770
		経常費等補助金	425,770,935	425,770,935	0
		国庫補助金	17,581,000	17,581,000	0
		大分県補助金	219,288,100	219,288,100	0
		市町村補助金	213,750	213,750	0
		上毛町補助金	777,220	777,220	0
		施設型給付費	187,910,865	187,910,865	0
		付随事業収入	24,050,000	24,196,714	△ 146,714
		免許状更新講習料収入	1,500,000	1,500,000	0
		補助活動収入	14,500,000	14,645,064	△ 145,064
		受託事業収入	8,050,000	8,051,650	△ 1,650
		雑収入	21,860,240	23,415,122	△ 1,554,882
		施設設備利用料	950,000	915,900	34,100
		退職金財団資金収入	17,690,240	17,690,240	0
		退職給与引当金戻入額	0	1,555,670	△ 1,555,670
		保険金収入	550,000	550,000	0
		その他の雑収入	2,670,000	2,703,312	△ 33,312
		教育活動収入計	901,354,075	900,604,329	749,746

（単位　円）

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
教育活動収支	事業活動支出の部	人件費	635,626,946	632,704,754	2,922,192
		教員人件費	410,300,000	409,683,364	616,636
		職員人件費	199,836,706	199,109,865	726,841
		役員報酬	7,800,000	7,745,525	54,475
		退職金	17,690,240	16,166,000	1,524,240
		教育研究経費	201,115,000	199,827,160	1,287,840
		消耗品費	25,450,000	25,253,474	196,526
		光熱水費	14,570,000	14,526,845	43,155
		旅費交通費	3,760,000	3,842,062	△ 82,062
		奨学費	21,130,000	21,092,200	37,800
		実習費	8,600,000	8,560,704	39,296
		燃料費	1,000,000	964,886	35,114
		福利費	2,480,000	2,326,348	153,652
		通信費	1,850,000	1,781,497	68,503
		印刷製本費	2,120,000	2,095,580	24,420
		衛生費	2,450,000	2,321,557	128,443
		修繕費	5,400,000	5,265,875	134,125
		損害保険料	4,110,000	4,068,590	41,410
		賃借料	2,950,000	2,951,093	△ 1,093
		公租公課	140,000	96,284	43,716
		諸会費	4,600,000	4,527,845	72,155
		会議費	35,000	9,837	25,163
		支払手数料	8,350,000	8,423,267	△ 73,267
		行事費	830,000	876,930	△ 46,930
		生徒活動費	30,600,000	30,575,676	24,324
		運営諸費	550,000	499,938	50,062
		減価償却額	60,000,000	59,668,211	331,789
		雑費	140,000	98,461	41,539
		管理経費	85,977,000	84,494,397	1,482,603
		消耗品費	16,180,000	16,061,023	118,977
		光熱水費	4,680,000	4,587,807	92,193
		旅費交通費	1,980,000	1,918,741	61,259
		福利費	3,110,000	3,045,885	64,115
		通信費	750,000	689,317	60,683
		印刷製本費	950,000	872,856	77,144
		修繕費	620,000	489,863	130,137

（単位　円）

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
教育活動収支	事業活動支出の部	損害保険料	1,330,000	1,293,631	36,369
		賃借料	3,680,000	3,682,132	△ 2,132
		公租公課	160,000	268,930	△ 108,930
		諸会費	310,000	241,220	68,780
		負担金	50,000	48,400	1,600
		会議費	30,000	22,400	7,600
		報酬手数料	18,750,000	18,736,478	13,522
		広報費	5,420,000	5,278,299	141,701
		渉外費	3,370,000	3,212,983	157,017
		補助活動支出	7,300,000	7,270,020	29,980
		受託事業支出	2,850,000	2,850,000	0
		公開講座支出	0	3,634	△ 3,634
		補助金返還金	127,000	127,000	0
		減価償却額	13,150,000	12,640,743	509,257
		雑費	1,180,000	1,153,035	26,965
		徴収不能額等	0	405,000	△ 405,000
		徴収不能額	0	405,000	△ 405,000
		教育活動支出計	922,718,946	917,431,311	5,287,635
教育活動収支差額			△ 21,364,871	△ 16,826,982	△ 4,537,889

（単位　円）

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	3,152,129	3,173,132	△ 21,003
		その他の受取利息・配当金	3,152,129	3,173,132	△ 21,003
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	3,152,129	3,173,132	△ 21,003
	事業活動支出の部	科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
		借入金等利息	1,460,000	1,455,434	4,566
		借入金利息	1,460,000	1,455,434	4,566
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	1,460,000	1,455,434	4,566
教育活動外収支差額			1,692,129	1,717,698	△ 25,569
経常収支差額			△ 19,672,742	△ 15,109,284	△ 4,563,458

（単位　円）

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	3,277,000	3,379,900	△ 102,900
		施設設備寄付金	250,000	238,000	12,000
		施設設備補助金	3,027,000	3,027,000	0
		過年度修正額	0	114,900	△ 114,900
		特別収入計	3,277,000	3,379,900	△ 102,900
	事業活動支出の部	科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
		資産処分差額	0	1	△ 1
		車両処分差額	0	1	△ 1
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	1	△ 1
特別収支差額			3,277,000	3,379,899	△ 102,899
〔予備費〕			（ 0 ） 13,000,000		13,000,000
基本金組入前当年度収支差額			△ 29,395,742	△ 11,729,385	△ 17,666,357
基本金組入額合計			△ 80,000,000	△ 79,484,690	△ 515,310
当年度収支差額			△ 109,395,742	△ 91,214,075	△ 18,181,667
前年度繰越収支差額			△ 755,199,039	△ 755,199,039	0
基本金取崩額			3,050,000	3,017,398	32,602
翌年度繰越収支差額			△ 861,544,781	△ 843,395,716	△ 18,149,065

（参考）

事業活動収入計	907,783,204	907,157,361	625,843
事業活動支出計	937,178,946	918,886,746	18,292,200

事業活動収支内訳表

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位　円）

科目 ＼ 部門		学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
教育活動収支	事業活動収入の部						
	学生生徒等納付金	0	85,735,000	292,170,757	31,206,940	0	409,112,697
	授業料	0	57,430,000	185,126,000	0	0	242,556,000
	入学金	0	6,750,000	26,530,000	0	0	33,280,000
	実験実習料	0	6,305,000	5,266,000	0	0	11,571,000
	施設設備資金	0	6,300,000	45,660,000	2,710,350	0	54,670,350
	教育充実費	0	8,950,000	0	0	0	8,950,000
	教材費	0	0	13,381,857	0	0	13,381,857
	冷暖房費	0	0	3,825,000	0	0	3,825,000
	特別活動費	0	0	17,503,000	0	0	17,503,000
	基本保育料	0	0	0	28,496,590	0	28,496,590
	県補助金授業料減免額	0	0	△ 5,121,100	0	0	△ 5,121,100
	手数料	0	1,084,600	11,835,300	108,000	0	13,027,900
	入学検定料	0	654,000	11,480,000	108,000	0	12,242,000
	試験料	0	96,000	20,000	0	0	116,000
	証明手数料	0	334,600	335,300	0	0	669,900
	寄付金	0	2,145,000	2,670,731	215,230	50,000	5,080,961
	特別寄付金	0	0	2,670,731	102,000	50,000	2,822,731
	一般寄付金	0	2,145,000	0	113,230	0	2,258,230
	経常費等補助金	0	17,602,000	218,895,850	83,903,005	105,370,080	425,770,935
	国庫補助金	0	17,581,000	0	0	0	17,581,000
	大分県補助金	0	21,000	218,682,100	585,000	0	219,288,100
	市町村補助金	0	0	213,750	0	0	213,750

（単位　円）

科目 ＼ 部門			学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
教育活動収支	事業活動収入の部	上毛町補助金	0	0	0	0	777,220	777,220
		施設型給付費	0	0	0	83,318,005	104,592,860	187,910,865
		付随事業収入	0	4,350,000	7,689,213	11,209,301	948,200	24,196,714
		免許状更新講習料収入	0	1,500,000	0	0	0	1,500,000
		補助活動収入	0	0	7,689,213	6,007,651	948,200	14,645,064
		受託事業収入	0	2,850,000	0	5,201,650	0	8,051,650
		雑収入	0	3,762,297	16,618,695	1,999,810	1,034,320	23,415,122
		施設設備利用料	0	454,000	461,900	0	0	915,900
		退職金財団資金収入	0	1,524,240	14,882,000	456,000	828,000	17,690,240
		退職給与引当金戻入額	0	1,555,670	0	0	0	1,555,670
		保険金収入	0	0	550,000	0	0	550,000
		その他の雑収入	0	228,387	724,795	1,543,810	206,320	2,703,312
		教育活動収入計	0	114,678,897	549,880,546	128,642,286	107,402,600	900,604,329

（単位　円）

科目 ＼ 部門		学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
教育活動収支	事業活動支出の部						
	人件費	11,294,131	113,635,198	330,850,983	95,197,981	81,726,461	632,704,754
	教員人件費	0	86,337,124	267,169,772	56,176,468	0	409,683,364
	職員人件費	3,548,606	27,298,074	48,799,211	38,565,513	80,898,461	199,109,865
	役員報酬	7,745,525	0	0	0	0	7,745,525
	退職金	0	0	14,882,000	456,000	828,000	16,166,000
	教育研究経費	0	32,963,083	143,206,500	23,657,577	0	199,827,160
	消耗品費	0	2,707,198	14,931,103	7,615,173	0	25,253,474
	光熱水費	0	3,701,087	8,588,313	2,237,445	0	14,526,845
	旅費交通費	0	1,097,420	2,359,405	385,237	0	3,842,062
	奨学費	0	2,460,000	18,632,200	0	0	21,092,200
	実習費	0	2,502,568	6,058,136	0	0	8,560,704
	燃料費	0	0	460,947	503,939	0	964,886
	福利費	0	357,277	1,602,209	366,862	0	2,326,348
	通信費	0	600,579	1,065,020	115,898	0	1,781,497
	印刷製本費	0	220,080	1,875,500	0	0	2,095,580
	衛生費	0	732,597	1,282,044	306,916	0	2,321,557
	修繕費	0	331,211	3,784,018	1,150,646	0	5,265,875
	損害保険料	0	903,800	2,691,450	473,340	0	4,068,590
	賃借料	0	834,440	1,440,393	676,260	0	2,951,093
	公租公課	0	0	69,884	26,400	0	96,284
	諸会費	0	803,800	3,299,750	424,295	0	4,527,845
	会議費	0	9,837	0	0	0	9,837

（単位　円）

科目 ＼ 部門			学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
教育活動収支	事業活動支出の部	支払手数料	0	3,402,303	3,306,004	1,714,960	0	8,423,267
		行事費	0	660,009	194,811	22,110	0	876,930
		生徒活動費	0	119,345	30,456,331	0	0	30,575,676
		運営諸費	0	499,938	0	0	0	499,938
		減価償却額	0	10,990,085	41,108,982	7,569,144	0	59,668,211
		雑費	0	29,509	0	68,952	0	98,461
		管理経費	3,485,660	15,951,188	31,378,285	3,648,976	30,030,288	84,494,397
		消耗品費	56,737	168,534	2,362,156	30,844	13,442,752	16,061,023
		光熱水費	0	191,339	955,243	287,118	3,154,107	4,587,807
		旅費交通費	838,806	426,100	551,075	6,660	96,100	1,918,741
		福利費	99,600	917,900	1,153,073	280,450	594,862	3,045,885
		通信費	39,653	72,956	319,294	85,994	171,420	689,317
		印刷製本費	3,780	94,176	577,260	197,640	0	872,856
		修繕費	0	0	322,863	19,440	147,560	489,863
		損害保険料	93,190	222,300	533,401	0	444,740	1,293,631
		賃借料	0	221,748	2,326,788	0	1,133,596	3,682,132
		公租公課	45,000	0	148,800	0	75,130	268,930
		諸会費	0	196,720	41,500	3,000	0	241,220
		負担金	0	48,400	0	0	0	48,400
		会議費	0	0	0	22,400	0	22,400
		報酬手数料	584,362	5,087,174	6,712,598	920,448	5,431,896	18,736,478
		広報費	106,000	2,066,868	3,031,020	74,411	0	5,278,299

（単位　円）

科目 ＼ 部門			学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
教育活動収支	事業活動支出の部	渉外費	1,501,096	47,560	1,547,478	116,849	0	3,212,983
		補助活動支出	0	0	6,015,745	1,254,275	0	7,270,020
		受託事業支出	0	2,850,000	0	0	0	2,850,000
		公開講座支出	0	3,634	0	0	0	3,634
		補助金返還金	0	127,000	0	0	0	127,000
		減価償却額	49,508	3,189,526	4,628,730	282,991	4,489,988	12,640,743
		雑費	67,928	19,253	151,261	66,456	848,137	1,153,035
		徴収不能額等	0	405,000	0	0	0	405,000
		徴収不能額	0	405,000	0	0	0	405,000
		教育活動支出計	14,779,791	162,954,469	505,435,768	122,504,534	111,756,749	917,431,311
	教育活動収支差額		△ 14,779,791	△ 48,275,572	44,444,778	6,137,752	△ 4,354,149	△ 16,826,982

（単位　円）

科目 ＼ 部門		学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
教育活動外収支	事業活動収入の部						
	受取利息・配当金	138,099	152	3,029,355	5,397	129	3,173,132
	その他の受取利息・配当金	138,099	152	3,029,355	5,397	129	3,173,132
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0	0
	教育活動外収入計	138,099	152	3,029,355	5,397	129	3,173,132
	事業活動支出の部						
	借入金等利息	0	0	1,455,434	0	0	1,455,434
	借入金利息	0	0	1,455,434	0	0	1,455,434
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0	0
	教育活動外支出計	0	0	1,455,434	0	0	1,455,434
教育活動外収支差額		138,099	152	1,573,921	5,397	129	1,717,698
経常収支差額		△ 14,641,692	△ 48,275,420	46,018,699	6,143,149	△ 4,354,020	△ 15,109,284

（単位　円）

科目 ＼ 部門			学 校 法 人	東九州短期大学	東 九 州 龍谷高等学校	東九州短期大学 附属幼稚園	新吉富保育所	総　　額
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0	0	0	0
		その他の特別収入	0	238,000	3,141,900	0	0	3,379,900
		施設設備寄付金	0	238,000	0	0	0	238,000
		施設設備補助金	0	0	3,027,000	0	0	3,027,000
		過年度修正額	0	0	114,900	0	0	114,900
		特別収入計	0	238,000	3,141,900	0	0	3,379,900
	事業活動支出の部	資産処分差額	0	0	1	0	0	1
		車両処分差額	0	0	1	0	0	1
		その他の特別支出	0	0	0	0	0	0
		特別支出計	0	0	1	0	0	1
特別収支差額			0	238,000	3,141,899	0	0	3,379,899
基本金組入前当年度収支差額			△ 14,641,692	△ 48,037,420	49,160,598	6,143,149	△ 4,354,020	△ 11,729,385
基本金組入額合計			0	0	△ 78,832,046	△ 277,236	△ 375,408	△ 79,484,690
当年度収支差額			△ 14,641,692	△ 48,037,420	△ 29,671,448	5,865,913	△ 4,729,428	△ 91,214,075

（参考）

事業活動収入計	138,099	114,917,049	556,051,801	128,647,683	107,402,729	907,157,361
事業活動支出計	14,779,791	162,954,469	506,891,203	122,504,534	111,756,749	918,886,746

貸借対照表

平成31年 3月31日

（単位　円）

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増　　減
固定資産	2,387,320,107	2,371,572,519	15,747,588
有形固定資産	2,048,754,561	2,066,763,323	△ 18,008,762
土地	231,558,176	231,558,176	0
建物	1,658,710,302	1,690,513,614	△ 31,803,312
構築物	48,772,732	43,179,026	5,593,706
教育研究用機器備品	60,498,869	56,685,380	3,813,489
管理用機器備品	7,397,231	7,017,705	379,526
図書	35,667,669	35,310,262	357,407
車両	4,912,632	2,449,810	2,462,822
立木	49,350	49,350	0
建設仮勘定	1,187,600	0	1,187,600
特定資産	168,992,150	165,992,150	3,000,000
減価償却引当特定資産	47,492,150	44,492,150	3,000,000
施設設備拡充引当特定資産	110,000,000	110,000,000	0
ｽｸｰﾙﾊﾞｽ購入引当特定資産	10,000,000	10,000,000	0
校舎改修引当特定資産	1,500,000	1,500,000	0
その他の固定資産	169,573,396	138,817,046	30,756,350
施設利用権	1,242,788	1,864,182	△ 621,394
電話加入権	1,074,664	1,074,664	0
ソフトウエア	308,880	421,200	△ 112,320
有価証券	98,346,064	68,856,000	29,490,064
出資金	68,601,000	66,601,000	2,000,000
流動資産	380,446,963	455,501,239	△ 75,054,276
現金預金	331,535,788	426,231,339	△ 94,695,551
強化費預り資金	12,039,977	12,038,278	1,699
奉仕金預り資金	1,431,359	1,376,865	54,494
未収入金	30,611,255	13,625,220	16,986,035
販売用品	331,990	326,170	5,820
立替金	642,944	607,367	35,577
前払金	842,400	1,296,000	△ 453,600
預け金	3,011,250	0	3,011,250
資産の部合計	2,767,767,070	2,827,073,758	△ 59,306,688

（単位　円）

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増　　減
固定負債	398,130,702	439,033,124	△ 40,902,422
長期借入金	332,885,000	376,889,000	△ 44,004,000
長期未払金	6,181,488	0	6,181,488
退職給与引当金	59,064,214	62,144,124	△ 3,079,910
流動負債	126,555,094	133,229,975	△ 6,674,881
短期借入金	44,004,000	44,004,000	0
未払金	25,510,562	13,216,160	12,294,402
前受金	37,631,068	55,952,591	△ 18,321,523
預り金	5,938,128	6,642,081	△ 703,953
強化費預り金	12,039,977	12,038,278	1,699
奉仕金預り金	1,431,359	1,376,865	54,494
負債の部合計	524,685,796	572,263,099	△ 47,577,303

純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増　　減
基本金	3,086,476,990	3,010,009,698	76,467,292
第１号基本金	3,029,476,990	2,953,009,698	76,467,292
第４号基本金	57,000,000	57,000,000	0
繰越収支差額	△ 843,395,716	△ 755,199,039	△ 88,196,677
翌年度繰越収支差額	△ 843,395,716	△ 755,199,039	△ 88,196,677
純資産の部合計	2,243,081,274	2,254,810,659	△ 11,729,385
負債及び純資産の部合計	2,767,767,070	2,827,073,758	△ 59,306,688

注記

１．重要な会計方針

（1） 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

短大の教職員に係る退職給与引当金については、退職金の支給に備えるため、期末要支給額 30,950,870 円の 100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

高等学校以下の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 262,361,000 円は、退職金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

（2） その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

２．重要な会計方針の変更等

なし

３．減価償却額の累計額の合計額 1,362,975,801 円

４．徴収不能引当金の合計額 0 円

５．担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

定期預金 50,000,000 円

６．翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 384,879,704 円

７．当該会計年度の末日において第 4 号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第 4 号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

８．その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

（1） 有価証券の時価情報

① 総括表 （単位 円）

	当年度（平成 31 年 3 月 31 日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	3,000,000	3,017,400	17,400
（うち満期保有目的の債券）	（ ―）	（ ―）	（ ―）
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	95,346,064	78,218,269	△17,127,795
（うち満期保有目的の債券）	（ ―）	（ ―）	（ ―）
合 計	98,346,064	81,235,669	△17,110,395
（うち満期保有目的の債券）	（ ―）	（ ―）	（ ―）
時価のない有価証券	―		
有価証券合計	98,346,064		

② 明細表　　（単位　円）

種　　類	当年度（平成31年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時　価	差　額
債券	98,346,064	81,235,669	△17,110,395
株式	－	－	－
投資信託	－	－	－
貸付信託	－	－	－
その他	－	－	－
合　　計	98,346,064	81,235,669	△17,110,395
時価のない有価証券	－		
有価証券合計	98,346,064		

(2)　通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	13,608,456円	5,203,792円
管理用機器備品	11,346,072円	5,023,545円

（3）　平成29年2月9日開催の理事会において、平成31年度入学生から東九州短期大学食物栄養学科の募集を停止することが承認された。

固定資産明細表

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位 円）

科目		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要
有形固定資産	土地	231,558,176	0	0	231,558,176		231,558,176	
	建物	2,838,574,100	24,408,000	0	2,862,982,100	1,204,271,798	1,658,710,302	
	構築物	145,630,341	10,022,400	0	155,652,741	106,880,009	48,772,732	
	教育研究用機器備品	87,752,788	13,083,944	10,477,258	90,359,474	29,860,605	60,498,869	
	管理用機器備品	11,226,435	1,627,128	185,225	12,668,338	5,271,107	7,397,231	
	図書	35,310,262	357,407	0	35,667,669		35,667,669	
	車両	19,058,012	2,880,000	2,450,000	19,488,012	14,575,380	4,912,632	
	立木	49,350	0	0	49,350	0	49,350	
	建設仮勘定	0	1,187,600	0	1,187,600		1,187,600	
	計	3,369,159,464	53,566,479	13,112,483	3,409,613,460	1,360,858,899	2,048,754,561	
特定資産	減価償却引当特定資産	44,492,150	3,000,000	0	47,492,150		47,492,150	
	施設設備拡充引当特定資産	110,000,000	0	0	110,000,000		110,000,000	
	ｽｸｰﾙﾊﾞｽ購入引当特定資産	10,000,000	0	0	10,000,000		10,000,000	
	校舎改修引当特定資産	1,500,000	0	0	1,500,000		1,500,000	
	計	165,992,150	3,000,000	0	168,992,150		168,992,150	
その他の固定資産	施設利用権	3,106,970	0	0	3,106,970	1,864,182	1,242,788	
	電話加入権	1,074,664	0	0	1,074,664		1,074,664	
	ソフトウエア	561,600	0	0	561,600	252,720	308,880	
	有価証券	68,856,000	32,490,064	3,000,000	98,346,064		98,346,064	*1
	出資金	66,601,000	2,000,000	0	68,601,000		68,601,000	
	計	140,200,234	34,490,064	3,000,000	171,690,298	2,116,902	169,573,396	
合計		3,675,351,848	91,056,543	16,112,483	3,750,295,908	1,362,975,801	2,387,320,107	

（注記）

1. 当期増加額は、資産運用のために取得したものである。

借入金明細表

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位 円）

借入先			期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関								
		小計	0	0	0	0			
	市中金融機関	大分銀行	33,889,000	0	※ 11,004,000	22,885,000	1.4250 %	令和 4年 3月25日	使途：至誠館建設 担保：定期預金
		大分銀行	24,000,000	0	※ 6,000,000	18,000,000	1.4250 %	令和 5年 2月25日	使途：本館繰上償還 担保：定期預金
		小計	57,889,000	0	※ 17,004,000	40,885,000			
	その他	龍谷学事振興金庫	319,000,000	0	※ 27,000,000	292,000,000	0.1500 %	令和13年 3月31日	使途：体育館建設 担保：なし
		小計	319,000,000	0	※ 27,000,000	292,000,000			
	計		376,889,000	0	※ 44,004,000	332,885,000			
短期借入金	公的金融機関								
		小計	0	0	0	0			
	市中金融機関								
		小計	0	0	0	0			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	返済期限が１年以内の長期借入金		44,004,000	※ 44,004,000	44,004,000	44,004,000			
	計		44,004,000	※ 44,004,000	44,004,000	44,004,000			
合計			420,893,000	※ 44,004,000	44,004,000 ※ 44,004,000	376,889,000			

基本金明細表

平成30年 4月 1日　から
平成31年 3月31日　まで

（単位 円）

事　　項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘要
第 1 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	3,373,902,698	2,953,009,698	420,893,000	
当 期 組 入 高				
1.建物				
高 校				
３号館北側トイレ	24,408,000			
高 校計	24,408,000	24,408,000	0	
小　　計	24,408,000	24,408,000		
過年度未組入れに係る当期組入れ				
建物に係る借入金返済高		17,004,000	△ 17,004,000	
体育館に係る借入金返済高		27,000,000	△ 27,000,000	
2.構築物				
高 校				
当 期 取 得 高	8,424,000			
高 校計	8,424,000	8,424,000	0	
小　　計	8,424,000	8,424,000		
3.教育研究用機器備品				
高 校				
当 期 取 得 高	12,806,708			
当 期 除 却 高	△ 4,518,843			
高 校計	8,287,865	297,161	7,990,704	
幼稚園				
当 期 取 得 高	277,236			
幼稚園計	277,236	277,236	0	
小　　計	8,565,101	574,397		
4.管理用機器備品				
高 校				
当 期 取 得 高	1,251,720			
当 期 除 却 高	△ 185,225			
高 校計	1,066,495	1,066,495	0	
保育所				
当 期 取 得 高	375,408			
保育所計	375,408	375,408	0	
小　　計	1,441,903	1,441,903		
5.図書				
高 校				
当 期 取 得 高	202,390			
高 校計	202,390	202,390	0	
小　　計	202,390	202,390		
6.車両				
高 校				
当 期 取 得 高	2,880,000			
当 期 除 却 高	△ 2,450,000			
高 校計	430,000	430,000	0	
小　　計	430,000	430,000		
計	43,471,394	79,484,690	△ 36,013,296	
当 期 取 崩 高				
1.構築物				
短 大				
当 期 取 得 高	1,598,400			
短 大計	1,598,400	1,598,400	0	
小　　計	1,598,400	1,598,400		
2.建設仮勘定				
短 大				
増築計画地質調査	891,000			
建設確認申請	296,600			
短 大計	1,187,600	1,187,600	0	
小　　計	1,187,600	1,187,600		
3.教育研究用機器備品				
短 大				
当 期 除 却 高	△ 5,958,415			
短 大計	△ 5,958,415	△ 5,958,415	0	
小　　計	△ 5,958,415	△ 5,958,415		
4.図書				
短 大				

（単位 円）

事　　項	要　組　入　高	組　入　高	未　組　入　高	摘要
当　期　取　得　高	155,017			
短　大計	155,017	155,017	0	
小　　計	155,017	155,017		
計	△ 3,017,398	△ 3,017,398		
当　期　末　残　高	3,414,356,694	3,029,476,990	384,879,704	
第　4　号　基　本　金				
前　期　繰　越　高	57,000,000	57,000,000	0	
当　期　末　残　高	57,000,000	57,000,000	0	
合　　計				
前　期　繰　越　高	―――	3,010,009,698	420,893,000	
当　期　組　入　高	―――	79,484,690		
当　期　取　崩　高	―――	△ 3,017,398		
当　期　末　残　高	―――	3,086,476,990	384,879,704	

財　産　目　録

平成31年3月31日

Ⅰ 資産総額	2,767,767,070 円
内 基本財産	2,051,380,893 円
運用財産	716,386,177 円
Ⅱ 負債総額	524,685,796 円
Ⅲ 正味財産	2,243,081,274 円

区　分		金　額
資 産 額		
1 基本財産		
土地	37,743 ㎡	231,558,176 円
建物	17,920 ㎡	1,658,710,302 円
図書		35,667,669 円
教具･校具･備品		67,896,100 円
その他		57,548,646 円
2 運用財産		
現金預金		331,535,788 円
その他		384,850,389 円
資　産　総　額		2,767,767,070 円
負 債 額		
1 固定負債		
長期借入金		332,885,000 円
その他		65,245,702 円
2 流動負債		
短期借入金		44,004,000 円
その他		82,551,094 円
負　債　総　額		524,685,796 円
正味財産（資産総額－負債総額）		2,243,081,274 円